

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

Общество с ограниченной ответственностью "Рязанский завод железобетонных изделий № 2"
на 31 декабря 2023 год.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация			первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе: (вид нематериальных)	5101	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5111	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных)		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 <u>23</u> г.</u> ⁴	На <u>31 декабря</u> <u>20 <u>22</u> г.</u> ²	На <u>31 декабря</u> <u>20 <u>21</u> г.</u> ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Всего	5130	-	-	-
в том числе: (вид нематериальных активов)	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной			
НИОКР - всего	5140	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа)	5151	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)	5161	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5171	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)	5181	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5191	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные)	5200	за 20 <u>23</u> г. ¹	1087262	(888810)	80060	(17153)	17153	(38410)	-	-	1150169	(910067)
	5210	за 20 <u>22</u> г. ²	1039207	(880204)	72742	(24687)	24397	(33003)	-	-	1087262	(888810)
в том числе: Здания и сооружения	5201	за 20 <u>23</u> г. ¹	165982	(94235)	7893	(-)	-	(4603)	-	-	173875	(98838)
	5211	за 20 <u>22</u> г. ²	165982	(89807)	-	(-)	-	(4428)	-	-	165982	(94235)
Транспортные средства	5202	за 20 <u>23</u> г. ²	218738	(175038)	38821	(14817)	14817	(14092)	-	-	242742	(174312)
	5212	за 20 <u>22</u> г. ²	204861	(190468)	38298	(24421)	24131	(8701)	-	-	218738	(175038)
Земельные участки	5203	за 20 <u>23</u> г. ²	2308	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	2308	(-)
	5213	за 20 <u>22</u> г. ²	2308	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	2308	(-)
Машины, оборудование и прочие	5204	за 20 <u>23</u> г. ²	699102	(618405)	33346	(2336)	2336	(19715)	-	-	730112	(635785)
	5214	за 20 <u>22</u> г. ²	664924	(598797)	34444	(266)	266	(19874)	-	-	699102	(618405)
Производственный инвентарь, передаточные устройства	5205	за 20 <u>23</u> г. ²	1132	(1132)	-	-	-	()	-	-	1132	(1132)
	5215	за 20 <u>22</u> г. ²	1132	(1132)	-	-	-	()	-	-	1132	(1132)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>23</u> г. ¹	21789	73709	(-)	(80060)	15438
	5250	за 20 <u>22</u> г. ²	26652	68279	(-)	(72742)	21789
в том числе: Здания и сооружения	5241	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	13816	(-)	(7893)	5923
	5251	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
Машины и оборудование и прочие	5242	за 20 <u>23</u> г. ¹	21789	21072	(-)	(33346)	9515
	5252	за 20 <u>22</u> г. ¹	26252	29981	(-)	(34444)	21789
Транспортные средства	5243	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	38821	(-)	(38821)	-
	5253	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	38298	(-)	(38298)	-
Производственный инвентарь	5244	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5254	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г. ¹	За 20 <u>22</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	11710	-
в том числе: Модернизация вертикально бетонной установки	5261	11710	-
(объект основных средств)		-	-
и т.д.		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе: (объект основных средств)		-)	(-)
(объект основных средств)		(-)	(-)
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>на 31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1739	1739	1739
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, вид)	5302	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5312	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>23</u> г. ¹	134175	-	171000	(134175)	-	15634	-	171000	-
	5315	за 20 <u>22</u> г. ²	140000	-	134175	(140000)	-	13829	-	134175	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5316	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Депозиты	5307	за 20 <u>23</u> г. ¹	134175	-	171000	(134175)	-	15634	-	171000	-
	5317	за 20 <u>22</u> г. ¹	140000	-	134175	(140000)	-	13829	-	134175	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>23</u> г. ¹	134175	-	171000	(134175)	-	15634	-	171000	-
	5310	за 20 <u>22</u> г. ²	140000	-	134175	(140000)	-	13829	-	134175	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря # <u>21</u> г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: (группы, виды)	5321	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: (группы, виды)	5326	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>23</u> г. ¹	126669	(-)	3645698	(3628293)	-	-	х	144074	(-)
	5420	за 20 <u>22</u> г. ²	121157	(-)	3421180	(3415668)	-	-	х	126669	(-)
в том числе: <i>Сырье и материалы</i>	5401	за 20 <u>23</u> г. ¹	86788	(-)	950802	(940608)	-	-	8172	105154	(-)
	5421	за 20 <u>22</u> г. ²	90924	(-)	876298	(889186)	-	-	8753	86788	(-)
Готовая <i>продукция</i>	5402	за 20 <u>23</u> г. ¹	39881	(-)	1302923	(1304641)	-	-	(85)	38077	(-)
	5422	за 20 <u>22</u> г. ²	30233	(-)	1230332	(1220684)	-	-	-	39881	(-)
Незавершенное производство	5403	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	1386422	(1378112)	-	-	(8310)	-	(-)
	5423	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	(-)	1308964	(1300058)	-	-	(8906)	-	(-)
Товары и товары отгруженные	5404	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	5551	(4932)	-	-	224	843	(-)
	5424	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	(-)	5586	(5740)	-	-	154	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: (группа, вид)	5441	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: (группа, вид)	5446	-	-	-
и т.д.		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>23</u> г. ¹	2250	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(2224)	25	(-)
	5521	за 20 <u>22</u> г. ²	4475	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(2225)	2250	(-)
в том числе:	5502	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Прочие	5522	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Расчеты по займам выданным	5503	за 20 <u>23</u> г. ¹	321	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(296)	25	(-)
	5523	за 20 <u>22</u> г. ²	618	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(297)	321	(-)
Расчеты с покупателями	5504	за 20 <u>23</u> г. ²	1928	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(1928)		(-)
	5524	за 20 <u>22</u> г. ²	3857	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(1928)	1928	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>23</u> г. ¹	103866	(71184)	2208267	15952	(2242496)	(195)	-	2225	87618	(71184)
	5530	за 20 <u>22</u> г. ²	93411	(71184)	2133390	15023	(2140160)	(23)	-	2225	103866	(71184)
в том числе:	5511	за 20 <u>23</u> г. ¹	7108	(-)	1903694	-	(1905652)	(194)	-	-	4956	(-)
Покупатели и заказчики	5531	за 20 <u>22</u> г. ²	9102	(-)	1774457	-	(1776451)	(-)	-	-	7108	(-)
Авансы выданные 60 сч	5512	за 20 <u>23</u> г. ¹	16460	(-)	290532	-	(304664)	(1)	-	-	2326	(-)
	5532	за 20 <u>22</u> г. ¹	5283	(-)	348869	-	(337669)	(23)	-	-	16460	(-)
Налоги и взносы	5513	за 20 <u>23</u> г. ¹	1508	(-)	1945	-	(2940)	(-)	-	-	513	(-)
	5533	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	(-)	1508	-	(-)	(-)	-	-	1508	(-)
Прочие	5514	за 20 <u>23</u> г. ¹	78790	(71184)	12096	15952	(29240)	(-)	-	2225	79823	(71184)
	5534	за 20 <u>22</u> г. ²	79026	(71184)	8556	15023	(26040)	(-)	-	2225	78790	(71184)
Итого	5500	за 20 <u>23</u> г. ¹	106116	(71184)	2208267	15952	(2242496)	(195)	-	x	87643	(71184)
	5520	за 20 <u>22</u> г. ²	97886	(71184)	2133390	15023	(2140160)	(23)	-	x	106116	(71184)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴		На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	71184	-	71184	-	71184	-
в том числе: Задолженность покупателя и заказчики	5541	-	-	-	-	-	-
Прочие (задолженность по депозитам и %)	5542	71184	-	71184	-	71184	-
Авансы выданные	5543	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	3570	(3570)	(-)	21000	21000
	5571	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе: Займы полученные	5552	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	3570	(3570)	(-)	21000	21000
	5572	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>23</u> г. ¹	245777	4251884	-	(4213002)	(59)	(21000)	263600
	5580	за 20 <u>22</u> г. ²	236354	3947784	2609	(3940952)	(18)	-	245777
в том числ:е Поставщики и подрядчики	5561	за 20 <u>23</u> г. ²	22931	1314852	-	(1287914)	(1)	-	49868
	5581	за 20 <u>22</u> г. ²	55235	1215915	-	(1248216)	(3)	-	22931
Расчеты с персоналом	5562	за 20 <u>23</u> г. ²	13325	401299	-	(399843)	(-)	-	14781
	5582	за 20 <u>22</u> г. ²	13577	376096	-	(376348)	(-)	-	13325
Займы полученные	5563	за 20 <u>23</u> г. ²	21303	-	-	(-)	(-)	(21000)	303
	5583	за 20 <u>22</u> г. ²	11095	10000	2609	(2401)	(-)	-	21303
Авансы полученные	5564	за 20 <u>23</u> г. ²	108251	1741921	-	(1706517)	(55)	-	143600
	5584	за 20 <u>22</u> г. ²	128073	1601536	-	(1621343)	(15)	-	108251
Расчеты по налогам	5565	за 20 <u>23</u> г. ²	20260	671575	-	(678131)	(-)	-	13704
	5585	за 20 <u>22</u> г. ²	15378	629722	-	(624840)	(-)	-	20260
Взносы	5566	за 20 <u>23</u> г. ²	54698	117360	-	(135081)	(-)	-	36977
	5586	за 20 <u>22</u> г. ²	8081	110862	-	(64245)	(-)	-	54698
Прочая кредиторская задолженность	5567	за 20 <u>23</u> г. ²	411	4877	-	(4918)	(3)	-	367
	5587	за 20 <u>22</u> г. ²	317	3653	-	(3559)	(-)	-	411
Расчеты с участниками	5568	за 20 <u>23</u> г. ²	4598	-	-	(598)	(-)	-	4000
	5588	за 20 <u>22</u> г. ²	4598	-	-	(-)	(-)	-	4598
Итого	5550	за 20 <u>23</u> г. ¹	245777	4251884	3570	(4216572)	(59)	x	284600
	5570	за 20 <u>22</u> г. ²	236354	3947784	2609	(3940952)	(18)	x	245777

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 23</u> г. ⁴	На 31 декабря # <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Всего	5590	4057	4616	4609
в том числе:				
Авансы полученные	5591	55	15	11
Расчеты с участниками	5592	4000	4598	4598
Задолженность поставщикам	5593	2	3	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г. ¹	За 20 <u>22</u> г. ²
Материальные затраты	5610	965194	914811
Расходы на оплату труда	5620	396278	364766
Отчисления на социальные нужды	5630	116434	107999
Амортизация	5640	37297	32613
Прочие затраты	5650	27495	27173
Итого по элементам	5660	1542698	1447362
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	1803	(9648)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1544501	1437714

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	20449	43437	(39019)	(-)	24867
в том числе: <i>резерв на оплату отпусков</i>	5701	20449	43437	(39019)	(-)	24867
<i>(вид оценочного обязательства)</i>		-	-	(-)	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800	2000	2000	2000
в том числе: <i>Имущество в залоге</i>	5801	2000	2000	2000
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: <i>(вид)</i>	5811	-	-	-
и т.д.		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г. ¹		За 20 <u>22</u> г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900	1692		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	1692		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего 20 <u>23</u> г. ¹ 20 <u>22</u> г. ² в том числе: фонд социального страхования 20 <u>23</u> г. ¹ 20 <u>22</u> г. ² и т.д.		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	5910	-	-	(-)	-
	5920	-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
		-	-	-	-

Генеральный Директор

Костюшин Ю.М.

25 марта 2024г.

3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

4. Указывается отчетная дата отчетного периода.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".

7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

**Общество с ограниченной ответственностью
«Рязанский завод железобетонных изделий № 2»
(ООО «РЗЖБИ-2»)**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2023 год**

1. Общие сведения

Юридический адрес общества с ограниченной ответственностью «Рязанский завод железобетонных изделий №2» (далее - Общество): 390029, г. Рязань, ул. Островского, 111, Российская Федерация.

Почтовый адрес: тот же.

Регистрация Общества:

1. Общество зарегистрировано Постановлением префекта Железнодорожного округа г. Рязани, № 496 от 14.08.2002 г., регистрационный номер 3848.
2. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 10.09.2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1026200870464.
3. Общество возникло в результате преобразования ЗАО «РЗЖБИ-2» в ООО «РЗЖБИ-2» зарегистрировано 09.06.2015 г. (Свидетельство серия 62 № 002402243)

ИНН 6234145242/ КПП 623401001

Аудитор Общества в 2022 г. и в 2023 г.:

ООО «Альтернатива», ИНН 6229096857, КПП 622901001

Уставный капитал Общества: 3 709 тыс.руб. Оплачено полностью.

Среднесписочная численность, работающих в Обществе составила:

в 2022 году – 496 человек

в 2023 году – 462 человека.

Генеральный директор Общества – Костюшин Юрий Михайлович

Главный бухгалтер Общества – Погорелова Ольга Витальевна

Основные виды деятельности общества

Основными видами деятельности Общества являются:

- изготовление сборных железобетонных изделий, товарных смесей;
- производство, передача и распределение тепловой энергии;
- деятельность по содержанию и эксплуатации АЗС;
- торговая деятельность;
- посредническая деятельность;
- сдача в аренду основных средств;
- транспортные услуги.
- пользование недрами – лицензируемый вид деятельности.

Общество имеет следующие лицензии:

Лицензия на пользование недрами: РЯЗ 00437 ВЭ

Дата выдачи лицензии 10.02.2014 г. Дата окончания лицензии 01.01.2040 г.

Предприятие является членом Союза Строителей Рязанской области.

Основа представления.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2023 год, с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов. Бухгалтерская отчетность составлена с использованием форм отчетности, утвержденных Приказом Минфина РФ № 66н от 02 июля 2010 года.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета.

2.1 Основные средства. Капитальные вложения.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 06/2020 «Основные средства», учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Способ применения – перспективно с 01.01.2022г. Способ перехода- альтернативный.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Основными средствами признаются объекты, удовлетворяющие требованиям ФСБУ 06/2020 «Основные средства», стоимость которых не менее 100 тыс. руб. за единицу.

Определение первоначальной стоимости основных средств

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств.

Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием, увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств, увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств, а также продления срока службы.

Переоценка объектов основных средств

Переоценка основных средств в 2023 году не производилась.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется организацией самостоятельно при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производственной мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срока аренды).

Срок полезного использования ежегодно пересматривается и может быть изменен в большую или меньшую сторону с учетом перспектив дальнейшего использования.

Выбытие объектов основных средств

Основные средства, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о финансовых результатах развернуто.

Затраты по ремонту и обслуживанию

Затраты по капитальному ремонту и техническому обслуживанию учитываются Обществом по правилам ФСБУ 6/2020 «Основные средства» при условии, что общая стоимость ремонта или техобслуживания составляет не менее 100 000 руб.

Затраты по техобслуживанию с периодичностью менее 12 месяцев, внеплановый ремонт, который направлен только на исправление поломки или устранение последствий аварий, а также текущий ремонт для поддержания работоспособности основных средств признаются как расходы в том периоде, когда они понесены

Капитальные вложения

Затраты организации на приобретение, создание, улучшение или восстановление основных средств учитываются в соответствии с требованиями ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Капвложения принимаются к учету по фактическим затратам, суммам, которые организация потратила на создание или приобретение будущего основного средства. Общество относит к капитальным вложениям существенные затраты на ремонт основных средств в случае, если результатом ремонта становится продление срока службы объекта либо улучшение его технических параметров, и признает расходы на ремонт самостоятельными инвентарными объектами.

2.2. Запасы.

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы признаются по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в надлежащее состояние и перемещение в место потребления, продажи или использования.

Суммы, уплаченные при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов, за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов, с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

В фактическую себестоимость приобретаемых запасов не включаются затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов.

Сырье и материалы списываются в производство по нормам. Оценка списываемых запасов производится по средней себестоимости, рассчитываемой на последнюю дату отчетного месяца.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

В фактическую производственную себестоимость готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты) и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты). Косвенные затраты – это затраты вспомогательных производств и общепроизводственные расходы, которые распределяются между номенклатурой готовой продукции.

Готовая продукция списывается по средней себестоимости, рассчитываемой на последнюю дату отчетного месяца. Расчет себестоимости единицы учета готовой продукции производится путем деления общей себестоимости этого вида продукции на ее количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и выпуска продукции в течение отчетного месяца.

Общество проводит проверку на обесценение запасов по правилам ФСБУ 5/2019 «Запасы», ежегодно на конец отчетного периода. Чистая стоимость продажи определяется исходя из цены, по которой возможно приобрести аналогичные запасы на отчетную дату. Резерв под обесценение запасов формируется при установлении, по результатам проверки на обесценение, превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью их продажи. Сырье и материалы

проверяются на обесценение, если цены на готовую продукцию, при производстве которой они используются окажутся ниже себестоимости. Учитывая требования рациональности бухучета, общество не производит пересчет стоимости запасов, если суммы обесценения запасов незначительны с точки зрения информации для пользователей. К незначительным относятся суммы обесценения, которые составляют менее пяти процентов от общей стоимости запасов.

2.3. Учет затрат вспомогательных производств

В составе вспомогательных производств учитываются затраты на содержание паросилового хозяйства и транспортного цеха.

Учет затрат вспомогательных производств ведется на счете 23.

Группировка затрат вспомогательных производств осуществляется путем суммирования расходов, связанных непосредственно с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг соответствующих вспомогательных производств, а также расходов, связанных непосредственно с управлением и обслуживанием вспомогательных производств.

По счету 23 отражаются расходы, связанные непосредственно с выполнением работ и оказанием услуг основному производству Общества и сторонним организациям.

Распределение расходов вспомогательных производств в конце отчетного месяца производится пропорционально прямым затратам основного производства в номенклатуре, в числе которых учитываются:

- стоимость сырья и материалов;
- стоимость электроэнергии, газа, воды;
- заработная плата основного персонала с начислениями и резерв на оплату отпусков.

2.4. Учет общепроизводственных расходов

На счете 25 в составе общепроизводственных расходов учитываются расходы на содержание ремонтно-механического цеха, электроцеха и ремонтно-строительного цеха.

Распределение общепроизводственных расходов в конце отчетного месяца производится пропорционально затратам основного производства в разрезе номенклатуре, в числе которых учитываются:

- стоимость сырья и материалов;
- электроэнергия, газа, воды;
- заработная плата основного персонала с начислениями и резерв на оплату отпусков.

2.5. Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999г. № 33н. Коммерческие и управленческие расходы, признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть.

Управленческие расходы списываются на счет 90 «Продажи» на конец каждого отчетного месяца и распределяются пропорционально выручке от продаж.

2.6. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

По итогам проведенной перед составлением бухгалтерской отчетности инвентаризации имущества и расчетов недостач и излишков не выявлено. В учете списана дебиторская и кредиторская задолженности с истекшими сроками исковой давности, в сумме 22 753,98 руб. и 18 529,41 руб. соответственно. Подтверждена необходимость учета резерва сомнительных долгов в сумме 71 184 руб., начисленного по задолженности АКБ «СЛАВЯНСКИЙ БАНК».

В ходе проведения годовой инвентаризации произведена проверка запасов на предмет их обесценения. Обществом проанализированы рыночные цены на имеющееся сырье и материалы, проверено наличие не востребовавшихся позиций «без движения».

В результате проверки неликвидов не выявлено. Основная причина большого количества остатков сырья и материалов на конец отчетного периода – заготовка под заказы на сезон 2024г. Под данные заказы получены авансы от покупателей.

На основании вышеизложенного, было решено не формировать резерв на обесценение запасов.

2.7. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль, условного дохода / расхода, постоянных и отложенных налоговых активов, обязательств, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

При определении величины текущего налога на прибыль Общество использует способ, основанный на данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает развернуто в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

Информация о временных и постоянных разницах формируется в специальных регистрах на основании данных первичных документов и путем корректировки данных бухгалтерского учета. Налоговые регистры формируются по операциям, которые отражаются в бухгалтерском учете способом, отличным от применяемого в налоговом учете.

2.8. Изменение учетной политики

В учетную политику, принятую на 2023 г., в течение отчетного периода изменения не вносились.

В учетной политике на 2024 г. не изменены применяемые методы учета и группировки информации.

3. Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

Основные средства и вложения во внеоборотные активы

Последняя инвентаризация основных средств проводилась по состоянию на 01.10.2021г. Отклонений в данных учета и инвентаризации не выявлено. У Общества нет объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе регистрации.

Срок полезного использования объектов основных средств установлен на основе сведений из технических паспортов объектов, заключений технических служб. Действующие нормы амортизации, учитывают интенсивность эксплуатации, текущее техническое состояние объектов, плановый срок эксплуатации.

Краткосрочные финансовые вложения

В составе краткосрочных финансовых вложений числятся высоколиквидные депозиты:
руб.

Наименование организации	Вид вложения	Сумма на:	
		31.12.2023г.	31.12.2022г.
ОАО «Россельхозбанк»	Депозит	35 000 000	57 500 000
АО «ГПБ»	Депозит	55 000 000	33 675 000
ПАО «ВТБ»	Депозит	81 000 000	43 000 000
Итого	Депозит	171 000 000	134 175 000

Дебиторская задолженность

На 31.12.2022 г. дебиторская задолженность составляет: 106 116 тыс. руб., в т.ч.:

- долгосрочная – 2 250 тыс. руб. (сроки погашения 2024 – 2025 гг.);
- краткосрочная – 88 873 тыс. руб. (в т.ч. 71 184 тыс. руб. – долг АКБ «СЛАВЯНСКИЙ БАНК»).

На 31.12.2023 г. дебиторская задолженность составляет: 87 643 тыс. руб., в т.ч.:

- долгосрочная – 25 тыс. руб. (сроки погашения 2024 – 2026 гг.);
- краткосрочная – 87 618 тыс. руб. (в т.ч. 71 184 тыс. руб. – долг АКБ «СЛАВЯНСКИЙ БАНК»).

По просроченной задолженности АКБ «СЛАВЯНСКИЙ БАНК», сомнительной к получению, числится резерв сомнительных долгов в размере 100%.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщикам под приобретение внеоборотных активов учтена отдельно в разделе 1 по строке «Прочие внеоборотные активы», в сумме: на 31.12.2022 – 14 993 тыс. руб., на 31.12.2023 – в сумме 684 тыс. руб.

Наиболее существенная дебиторская задолженность:

Авансы выданные (под поставки 2024 г.):

Поставщики и подрядчики	тыс.руб.	
	Сумма	
	31.12.2023г.	31.12.2022г.
ООО «Вертикаль МСК»	-	9529
ООО «ТТС ИНЖИНИРИНГ»	-	5174
ООО «Синтек инжиниринг»	-	235
ООО «Группа Компаний Демидов»	30	205
ООО «Итирус-Регионы»	-	129
ООО «ОВК ИНЖИНИРИНГ»	434	-
ООО «СПЕЦМАШ ТД»	250	-
ООО «Электропромснаб»	426	-

Покупатели и заказчики	тыс.руб.	
	Сумма	
	31.12.2023г.	31.12.2022г.
МУП «РМПТС»	4 281	4563
СИМВОЛ СЗ	-	1351
Сообщество Рязанских строителей	-	245
ОМВД России по г.Рязани	168	203
ООО «ТаСК»	-	194

Денежные средства.

В 2023г. использовались расчетные счета ПАО «Сбербанк», ОАО «Прио-Внешторгбанк», Филиал «Центральный» банка ВТБ (ПАО), поскольку ими были предложены выгодные условия для работы.

	Сумма, тыс.руб.	
	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Касса	39	74
Расчетный счет	1061	1 897
Переводы в пути	-	-
ИТОГО:	1 100	1 971

Информация по денежным средствам представлена в Отчете о движении денежных средств.

Банки, обслуживающие счета Общества попали под санкции иностранных государств, за исключением ПАО «Прио-Внешторгбанк», но это не повлияло на масштабы деятельности Общества, т.к. основное сырье и материалы, другие виды запасов российского происхождения. Операции в валюте Общество не осуществляло.

Прочие оборотные активы.

В составе прочих активов отражены: НДС с авансов, полученных от покупателей, в сумме на начало и на конец отчетного года 18 042 тыс. руб. и 23 943 тыс. руб., соответственно, и расходы будущих периодов (несущественны).

Добавочный капитал.

Добавочный капитал Общества формировался за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке.

Сальдо добавочного капитала на начало и на конец отчетного года составляло 8 516 тыс.руб. Сальдо не менялось, так как не было выбытия ранее переоценивавшихся основных средств.

Нераспределенная прибыль составила:

На 31.12.2022 г. – 348 139 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. – 374 373 тыс. руб.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности 2022 г. была получена прибыль в сумме 23 383 тыс. руб. В 2023 г. – прибыль в сумме 26 234 тыс. руб.. Одной из главных причин улучшения финансовых показателей стало улучшение экономической ситуации в сфере строительной деятельности.

Кредиты и займы долгосрочные и краткосрочные

В составе строки «Кредиты и займы краткосрочные» числятся займы сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты. Займы получены на пополнение оборотных средств. Задолженность на начало и на конец отчетного года составляет 21 303 тыс. руб., соответственно, из нее:

– долгосрочная – 21 000 тыс руб.,

- краткосрочная (по процентам) – 303 тыс руб.

Задолженность по договорам займа является текущей, не просрочена.

Заем предоставлен без обеспечения и без ковенантов.

Кредиторская задолженность

На 31.12.2022г. кредиторская задолженность составляет 224 474тыс.руб.

На 31.12.2023г. кредиторская задолженность составляет 263 297 тыс.руб.

Наиболее существенная кредиторская задолженность:

тыс.руб.

Поставщики и подрядчики	Сумма на 31.12.2023 г.	Сумма на 31.12.2022 г.
АО «Цемрос»	12 007	7 535
ООО «ДИФ»	7 750	4 242
ООО «ЕМК»	2 318	2 698
ООО «Мечел-Сервис»	127	2 460
ООО «РГМЭК»	955	1 158

тыс.руб.

Покупатели и заказчики	Сумма на 31.2.2023 г.	Сумма на 31.2.2022 г.
ООО «Поставщик»»	36 744	36 270
ООО «Стройпоставка»	14 613	24 431
ООО «ЖБИ62»	14 692	8 229
ООО «Еврострой»	72	4 813
ООО «МЕГА СЗ»	260	3 875
ООО «Северная компания»	2 441	3 687
ООО «Март»	11 454	

Кредиторская задолженность перед поставщиками и покупателями краткосрочная.
Погашение – в 2024 г.

Существенная сумма кредиторской задолженности по взносам во внебюджетные фонды в сумме 36 977 тыс. руб., связана с использованием права осуществлять погашение взносов в продленные сроки на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 29.04.2022 № 776 «Об изменении сроков уплаты страховых взносов в 2022 году».

Оценочные резервы

В составе данной строки отражено сальдо резерва на оплату отпусков на начало и на конец отчетного года в сумме 20 448 тыс. руб. и 24 867 тыс. руб. соответственно.
Перед составлением бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация резерва с учетом дней неиспользованных отпусков сотрудниками. Резерв начисляется по каждому работнику из расчета его учетных данных.

Выручка от продаж и себестоимость продаж по видам продукции (услуг)

тыс.руб. (без НДС)

Наименование продукции, услуг	2023г.		2022г.	
	Выручка	Себест.	Выручка	Себест.
сборного железобетона	1 013 086	832 578	998 794	803 908
бетона товарного	423 184	429 379	352 779	387 115
раствора товарного	42 057	40 927	30 181	28 672
теплоэнергии товарной	24 694	36 596	28 188	39 683
арматура товарная	1 103	701	388	213
розничный товарооборот	341	224	244	86
Выручка от оказанных услуг:	64 654	38 594	51 220	30 043
- ремонт эл. двигателей	0	0	0	0
- автостоянка	79	84	144	294
- автотранспорт	54 434	36 348	41 107	27 708
- аренда	9 823	2 052	9 713	1 747
- прочие услуги	318	110	256	294
Итого	1 569 119	1 378 999	1 461 794	1 289 720

Увеличение выручки и себестоимости, в основном, связано с увеличением выпуска товарной продукции, увеличением продаж и ростом цен в 2023 г. по сравнению с прошлым годом.

Коммерческие расходы.

За 2022 год – 37 551 тыс. руб.

За 2023 год – 38 053 тыс. руб.

Увеличение затрат произошло, в большей степени, за счет увеличения расходов на ремонт оборудования, используемого на сбыте продукции.

Управленческие расходы.

За 2022 год – 110 443 тыс. руб.

За 2023 год – 127 454 тыс. руб.

Увеличение затрат произошло за счет увеличения расходов на оплату труда и, соответственно, взносов на обязательное страхование, коммунальных расходов.

Прочие доходы и расходы

тыс.руб. (без НДС)			
	Статьи	2023 г.	2022 г.
1.	Прочие доходы,	26 790	23 768
	в т.ч.:		
	реализация м/лома	12 294	11 810
	продажа основных средств	7 108	7 133
	штрафы и пени по договорам с покупателями	1 220	1 230
	доход от оприходования м/лома	3 983	2 903
	страховые случаи. возмещение	854	546
	прочие	1331	436
	Прочие расходы,	28 139	27 421
2.	в т.ч.:		
	реализация м/лома	12 294	11810
	благотворительная помощь	7 126	8408
	материальная помощь работникам	2 345	1046
	налог на имущество	2 491	2 493
	продажа основных средств	-	290
	Прочие	3 883	3374

Увеличение доходов произошло за счет реализации металлолома, увеличения количества оприходованных отходов в виде металлолома, возмещения расходов по страховым случаям, прочих доходов. Увеличение расходов произошло за счет увеличения материальной помощи, прочих расходов.

4. Обеспечения обязательств и платежей полученных.

В составе обеспечений обязательств и платежей, полученных Обществом, учитывается залоговая стоимость квартиры по согласованной стоимости 2 000 тыс.руб.

На оплату этой квартиры 05.02.2020 г. сотруднику был предоставлен долгосрочный займ в размере 1 483 383 руб.

На 01.01.2023 г. за Тюриной А.Ю. числится сумма непогашенного займа в размере 513 355 руб.

За 2023г. в счет погашения займа Тюриной А.Ю. было выплачено 296 676 руб.

5. Связанные стороны - физические лица.

Связанные стороны (основной управленческий персонал организации):

Генеральный директор	- Костюшин Юрий Михайлович
Первый заместитель генерального директора	– Костюшин Константин Юрьевич
Заместитель генерального директора	
по правовым вопросам	- Костюшин Борис Юрьевич.

Указанные лица являются участниками Общества:

- Костюшин Юрий Михайлович – доля 34 % уставного капитала;
- Костюшин Константин Юрьевич - доля 33 % уставного капитала;
- Костюшин Борис Юрьевич - доля 33 % уставного капитала.

Начислены и уплачены проценты Костюшину Ю.М по договорам займа в сумме 3 569 999,96 руб., задолженность по договорам займа на 31.12.2022 и на 31.12.2023 составила по 21 303 тыс руб., соответственно.

Участнику Костюшину Б.Ю. частично погашена задолженность по дивидендам (начислены в 2016 г.) в сумме 520 тыс руб. Остаток долга по дивидендам на 31.12.2023 – 4 000 тыс руб. В 2023 г. дивиденды не назначены.

Со связанными сторонами в 2023 году осуществлялись операции по оплате труда, согласно положению по оплате труда, трудовым договорам. Бонусы, долгосрочное страхование - не предусмотрено.

Операции по оплате труда со связанными сторонами

Ф.И.О.	Начислена оплата труда	Страховые взносы, руб.	
		Взносы (ЕНП)	Взносы Нс и ПЗ
Костюшин Ю.М.	58 005 880,00	9 044 520,88	870 088,21
Костюшин К.Ю.	7 019 622,95	1 345 596,07	105 294,35
Костюшин Б.Ю.	2 221 998,00	621 154,70	33 329,99

6. События после отчетной даты. Информация по прекращению деятельности

В 2023г. Обществом не прекращался и существенно не сокращался ни один сегмент деятельности. В 2024 г. также не планируется какого-либо значимого сокращения или прекращения деятельности.

В связи со сложной политической и экономической обстановкой, руководство осознает и понимает все риски, связанные со способностью Общества продолжать непрерывную деятельность в обозримом будущем.

Руководство считает, что Общество располагает достаточными ресурсами для продолжения своей деятельности. Продажа активов Обществ и сокращение численности персонала также не планируется.

Мероприятия по снижению рисков Общества:

- основное сырье и материалы, используемые в производстве, отечественного происхождения;
- создан запас сырья и материалов под выполнение заказов с начала сезона 2024г.;
- заключены договора с поставщиками сырья и материалов на 2024г. с возможностью дальнейшей пролонгации;
- заключены договора с покупателями и заказчиками на реализацию продукции. От ряда покупателей получена предварительная оплата;
- ведется постоянный анализ рыночной ситуации с целью сохранения основных покупателей продукции путем установления обоюдно приемлемой ценовой политики;

На момент подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год основные поставщики и покупатели не заявляли требование о расторжении с ними договоров, не было заявлений от покупателей о возврате авансов.

В период до даты подписания отчетности участниками Общества не принимались решения о прекращении какой-либо части деятельности, о сокращении персонала, о продаже основных средств, сырья.

У Общества отсутствует просроченная задолженность контрагентам, работникам, в бюджет.

Бухгалтерская отчетность подготовлена Обществом, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- квалифицированный персонал;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

7. Условные факты хозяйственной деятельности.

Пандемия 2019 г (распространение COVID-19) оказала существенное отрицательное воздействие на экономику. В первые месяцы 2020 года возникла значительная нестабильность, вызванная вспышкой коронавируса. Во многих странах, в том числе в Российской Федерации, отдельные организации были вынуждены прекратить или сократить операции на длительный период времени, изменить бизнес-процессы.

Общество в период распространения коронавирусной инфекции сохранило основные средства и персонал. В 2023 году наблюдается восстановление объемов деятельности, влияние пандемии существенно ослабевает.

На момент утверждения годовой бухгалтерской отчетности отсутствуют:

- незавершенные проверки со стороны контролирующих органов;
- неурегулированные претензии и иски третьих лиц к Обществу, не завершенные на отчетную дату.

В 2023 г. Общество не создавало резервы под условные обязательства, т.к. обязательства, признаваемые условными, на отчетную дату отсутствуют.

8. Информация об экологической деятельности организации.

Общество отвечает за экологию в рамках своей деятельности. При проводимых проверках нарушения не выявлены. Нормативные документы для осуществления хозяйственной деятельности имеются в полном объеме.

Генеральный директор

Ю.М. Костюшин

25.03.2024 г.